

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Viru Mäebüroo

registrikood: 10194643

tänava/talu nimi, Tartu mnt 84a-50
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10112

telefon: +372 5079165, +372 6344552

faks: +372 6344501

e-posti aadress: info@vmb.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Varud	13
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Võlad tarnijatele	17
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 17 Osakapital	18
Lisa 18 Müügitulu	19
Lisa 19 Muud äritulud	19
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 22 Tööjõukulud	20
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 24 Tulumaks	21
Lisa 25 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest

OÜ Viru Mäebüroo (endise ärinimega OÜ J.Viru Markšideribüroo) alustas oma tegevust 1997.aastal. Läbi aastate on osatühtsuse põhitegevuseks olnud markšideri-, geodeesia-, maakorraldus- ja katastritööd, ning geoloogilised- ja teised maapõueuurimised (EMTAKi kood 71122 – Ehitusgeoloogilised ja –geodeetilised uurimistööd). Viimastel aastatel on lisandunud kinnisvara üürileandmine (EMTAKi kood 68201).

Tänu välja kujunenud ja hästi toimivale koostööpartnerite võrgule suutsime säilitada eelmistel aastatel saavutatud turuosa. Vaatamata sellele on üldine majanduslangus mõjutanud ettevõtte majandustulemusi.

Olulised sündmused

2011.aastal tähtsaid sündmuseid ei olnud. **Tulud, kulud ja kasum** 2011. aastal oli OÜ Viru Mäebüroo müügitulu 147,6 tuhat eurot. Müügitulust moodustasid geoloogilise-, kaevandamis-, maavarade uuringuprojektid 32,06%, kinnisvara üürileandmine 33,84%, peakontorite tegevus 10,39%, ajutise töö rent -12,29%, muu äritegevus - 11,42%. Müügitulu vähenes 33,6%. Kogu ettevõtte majandustegevus toimus Eestis.

OÜ Viru Mäebüroo brutokasumiks kujunes 16,69 tuhat eurot, mis on 7,8% vähem kui eelmisel aastal. Kasumi languse peamiseks põhjuseks oli müügitulu vähenemine ega spetsifikaga seotud kulude summad oli praktiliselt samad. Ettevõtte 2011. aasta põhivarade kulum moodustas 31,5 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud (tuhandetes eurodes)

2011

2010	2009		
Müügitulu	147,6	222,3	531,4
Tulu kasv	-33,6%	-58%	-15%
Brutokasum	16,7	15,2	104,5
Brutokasumi määr	8,6%	6,8%	20%
Puhaskasum	12,8	13,8	82,3
Kasumi muutus	-7,8%	-83%	-63%
Puhasrentaablus	8,7%	6,2%	15%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	14,96	9,3	4,9
ROA	1,3%	1,3%	8%
ROE	1,3%	1,4%	8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Tulu (Käibe) kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100
2. Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100
3. Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100
4. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
5. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
6. ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
7. ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud välistarnijatega olid minimaalsed, mistõttu on valuutakursi risk väga madal.

Ettevõtte on ühe liisingulepingu intressimäär seotud EURIBORiga. Kuna võlgnevuse saldo on ebaoluline, ei mõjuta EURIBORI muutus oluliselt ettevõtte majandustulemusi.

Põhivara soetamine Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 15,99 tuhat eurot, GPS- ning bürooseadmete uuendamiseks.

Personal OÜ Viru Mäebüroo keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. Tulenevalt ettevõtte kitsast spetsiifilisest kasutatavast spetsialistide, kes töötasid töövõtulepingute alusel.

2011 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 40,4 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks OÜ Mäebüroo 2012. aastal müügitulu kasvu ei planeeri. Kasumitaseme säilitamise eesmärgil keskendutakse kulude vähendamisele. Koostöös tütar-ettevõtetega keskendutakse turupositsiooni hoidmisele ja kvaliteetse teenuse pakkumise jätkamisele. Emaettevõtte põhitegevuseks jääb kontserni üldjuhtimine, kinnisvara rendile andmine ja vastutamine mäetööde eest karjäärides.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	159 156	150 192	2
Nõuded ja ettemaksed	53 869	22 686	3
Varud	434	755	
Kokku käibevara	213 459	173 633	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	17 827	48 296	6
Kinnisvarainvesteeringud	623 529	638 283	9
Materiaalne põhivara	143 798	144 576	10
Kokku põhivara	785 154	831 155	
Kokku varad	998 613	1 004 788	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 264	18 666	13
Kokku lühiajalised kohustused	14 264	18 666	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	33	
Kokku pikaajalised kohustused	0	33	
Kokku kohustused	14 264	18 699	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	17
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	968 007	968 705	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 826	13 868	
Kokku omakapital	984 349	986 089	
Kokku kohustused ja omakapital	998 613	1 004 788	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	147 603	222 265	18
Muud äritulud	4	3 159	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 368	-69 520	20
Mitmesugused tegevuskulud	-33 054	-37 201	21
Tööjõukulud	-40 438	-70 319	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-31 527	-32 587	
Muud ärikulud	455	-1 823	
Ärikasum (kahjum)	10 675	13 974	
Finantstulud ja -kulud	6 021	1 213	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 696	15 187	
Tulumaks	-3 870	-1 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 826	13 868	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 675	13 974	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	31 527	32 587	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 961	
Muud korrigeerimised	3 475	0	
Kokku korrigeerimised	35 002	30 626	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 720	54 491	
Varude muutus	321	395	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 435	-29 984	
Makstud intressid	-8	-45	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 870	-1 319	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	-1 598	
Muud rahavood äritegevusest	0	-60	
Kokku rahavood äritegevusest	35 835	66 480	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 995	-7 596	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	37 871	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	16 000	
Antud laenud	-10 000	-45 249	
Antud laenude tagasimaksed	11 162	1 300	
Laekunud intressid	2 430	1 381	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 403	3 707	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-33	-13 028	
Makstud dividendid	-14 560	-4 961	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 593	-17 989	
Kokku rahavood	8 839	52 198	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	150 192	98 165	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 839	52 198	
Valuutakursside muutuste mõju	125	-171	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	159 156	150 192	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 196	320	973 666	977 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 868	13 868
Makstud dividendid			-4 961	-4 961
31.12.2010	3 196	320	982 573	986 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 826	12 826
Muutused muudest omanike sissemaksetest			-6	-6
Makstud dividendid			-14 560	-14 560
31.12.2011	3 196	320	980 833	984 349

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Viru Mäebüroo 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning

hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval tuleb hinnata, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis tuleb läbi viia vara väärtuse test. 2011.aastal selliseid indikatsioone ei esinenud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (kontori- ja eluruumid), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 6390 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 6390 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	50 aastat
Masinaid ja seadmed	5 aastat
Arvutid ja muu elektroonika seadmed	3-5 aastat

Rendid

Rendiarvestus.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldanud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Viru Mäebüroo aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtteid (tütarettevõtteid);

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	212	59
Arvelduskontod	3 480	86 135
Tähtajalised hoiused	155 464	63 998
Kokku raha	159 156	150 192

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 161	17 117	4
Ostjatelt laekumata arved	18 120	18 076	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-959	-959	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	1 095	
Ettemaksed	2 262	2 531	
Viitlaekumised	3 475	280	
Muud lühiajalised nõuded	30 963	1 662	
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 870	22 685	

Käesolevas lisas kajastatud "Ettemaksed" on ettemakstud tulevaste perioodide kulud, mis koosnevad: transpordivahendite kindlustuskulud, perioodiliselt ilmuvate juhendmaterjalide aastamaksed ja perioodika, ettemakstud kulud bürooruumide sisustuse eest. "Viitlaekumised" on aruande perioodi laekumata tulud. "Muud lühiajalised nõuded" seisuga 31.12.2011 on eraisikute laenude osad tähtajaga jaanuar kuni detsember 2012.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	18 120	18 076
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-959	-959
Kokku nõuded ostjate vastu	17 161	17 117
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-959	-1 084
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-147
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	272
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-959	-959

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 17161 eurot, mis sisaldab ühe kliendi ebatõenäoliselt laekuvat summa. Välisvaluutas fikseeritud nõudeid ostjate vastu bilansipäeva seisuga ei esinenud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 994		3 675
Üksikisiku tulumaks		224		266
Erisoodustuse tulumaks		17		18
Sotsiaalmaks		618		504
Kohustuslik kogumispension		0		0
Töötuskindlustusmaksed		35		43
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		366		1 123
Ettemaksukonto jääk	9		1 095	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	5 254	1 095	5 629

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	4 851	4 857
Laenunõuded	12 976	43 439
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	17 827	48 296

Käesolevas lisas on kajastatud LAENUNÕUDED - eraisikute laenude osad, mis kuulub tagasimaksmisele 2013. aastal.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11644539	OÜ J.Viru Markseideribüroo	Eesti	77222	100	100
11662230	OÜ Mäemees	Eesti	77222	90	90

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Muud muutused	31.12.2011
OÜ J.Viru Markseideribüroo	2 556		2 556
OÜ Mäemees	2 301	-6	2 295
Kokku	4 857	-6	4 851

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ettemaksed varude eest	434	755
Kokku varud	434	755

Ettemakstud varud - on ettemakstud kulud kütuse eest.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	761 545	761 545
Akumuleeritud kulum	-109 843	-109 843
Jääkmaksumus	651 702	651 702
Amortisatsioonikulu	-13 419	-13 419
31.12.2010		
Soetusmaksumus	761 545	761 545
Akumuleeritud kulum	-123 262	-123 262
Jääkmaksumus	638 283	638 283
Amortisatsioonikulu	-14 754	-14 754
31.12.2011		
Soetusmaksumus	761 545	761 545
Akumuleeritud kulum	-138 016	-138 016
Jääkmaksumus	623 529	623 529

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	29 914	31 034
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-6 513	-14 617

Kinnisvara soetamise eesmärk on renditulu.

OÜ Viru Mäebüroo poolt seisuga 31.12.11 oli solmitud 3 üürilepingut, mis teenivad renditulu kinnisvarainvesteeringutelt.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	166 781	40 521	3 402	43 923	112 093	322 797
Akumuleeritud kulum	-44 573	-22 709	-2 541	-25 250	-64 461	-134 284
Jääkmaksumus	122 208	17 812	861	18 673	47 632	188 513
Ostud ja parendused					7 596	7 596
Muud ostud ja parendused					7 596	7 596
Amortisatsioonikulu	-2 600	-832	-436	-1 268	-14 811	-18 679
Müügid		-16 980		-16 980	-15 874	-32 854
31.12.2010						
Soetusmaksumus	166 781	0	3 402	3 402	63 692	233 875
Akumuleeritud kulum	-47 173	0	-2 977	-2 977	-39 149	-89 299
Jääkmaksumus	119 608	0	425	425	24 543	144 576
Ostud ja parendused			15 300	15 300	695	15 995
Amortisatsioonikulu	-3 549	0	-2 149	-2 149	-11 075	-16 773
31.12.2011						
Soetusmaksumus	166 781		18 702	18 702	64 387	249 870
Akumuleeritud kulum	-50 722		-5 126	-5 126	-50 224	-106 072
Jääkmaksumus	116 059	0	13 576	13 576	14 163	143 798

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed		17 309
Transpordivahendid		17 309
Muu materiaalne põhivara		17 135
Kokku		34 444

Seisuga 31.12.2011 põhivarana arvel oleva kapitalirendiga soetatava vara ei olnud.

2011 aastal investeeriti põhivarasse 16 tuhat eurot: oli soetatud põhivara bürooruumide sisustuseks ja uus GPS markseideri töö jaoks.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS Elion Ettevõtted	33	33			16% aastas	EUR	18.11.2012
Kapitalirendikohustused kokku	33	33					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS Elion Ettevõtted	68	35	33		16% aastas	EEK	18.11.2012
Kapitalirendikohustused kokku	68	35	33				

2009. aastal on sõlmitud kapitalrendileping (AS Elion Ettevõtted-ga). Seda vara ei saa kajastada kui põhivara, sest soetusmaksumus on väiksem kui 639 eurot, seega amortisatsiooni kulu ei arvestatutud.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	49 258	53 158
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	33 836	30 678
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	623 529	638 283
Kokku	623 529	638 283

Kasutusrenditulud hõlmavad ruumide-, seadmete- ja transpordivahendite renditulud.

OÜ Viru Mäebüroo poolt seisuga 31.12.11 on solmitud 1 üürileping eraisikuga ja 4 ärifirmaga (sh kaks - tütarettevõttega), ning meie tütarettevõtte võtavad meilt rendimiseks tööristsid, kontoritehnika ja transpordivahendid.

Kõik üürilepingud sõlmitatakse üheks aastaks ja pikendatakse automaatselt, kui pooled ei ole vastu. Sellepärast ei saa täpselt kinnitada, et kõik

meie rendilepingud on mittekatestatavad. Siis selles tabelis kajastatud järgmiste perioodide renditulud seisuga 31.12.2011 on potentsealsed.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	5 432	5 105
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010

12 kuu jooksul	5 116	5 432
1-5 aasta jooksul	503	5 619

31.12.2011 seisuga OÜ Viru Mäebüroo rentis kasutusrendi tingimustel ühte sõiduauto, mis kuulub AS SEB Ühisliising-le (tähtaega 10.01.2013) ja IT seadmed, mis kuluvad AS Elion Ettevõtte-le.

2011 aasta jooksul kanti tegevuskuludesse rendimakseid 5 432 eurot ja intresse 629 eurot.

2010 aasta jooksul kanti tegevuskuludesse rendimakseid 5 105 eurot ja intresse 722 eurot.

2011. aasta jooksul ei ole sõlmitud uued kasutusrendilepingud.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 608	8 472
Võlad töövõtjatele	1 839	2 414
Maksuvõlad	5 254	5 629
Saadud ettemaksed	2 531	2 117
Lisingukohustuse tagasimaksed järgm. perioodil	33	35
Kokku võlad ja ettemaksed	14 265	18 667

Välisvaluutas fikseeritud võlad bilansipäeva seisuga ei esinenud.

Saadud ettemaksed - on tagatisraha üürinikutel rendilepingute alusel, ja muud erakorralised ettemaksed.

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad hankijatele	2 949	5 512
Võlad tütarettevõttele	1 659	2 960
Kokku võlad tarnijatele	4 608	8 472

Võlad tarnijatele koosnevad aasta lõpus ostetud teenuste ja kauba arvestest, mille maksetähtaeg ei olnud bilansipäevaks saabunud.

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	869	1 558
Puhkusetasude kohustus	904	743
Aruandev isikud	2	49
Autokompensatsioon	64	64
Kokku võlad töövõtjatele	1 839	2 414

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	764 726	776 233
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	203 281	206 340
Kokku tingimuslikud kohustused	968 007	982 573

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustab 968 007 eurot (seisuga 31.12.2010 - 982 573 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisega dividendina on 202 281 eurot (31.12.2010.a - 206 340 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 764 726 eurot (31.12.2010.a seisuga - 776 232 eurot).

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	2	2
Osakapitali suurus 50 tuhat krooni (seisuga 31.12.11) vastab põhikirjaga ettenähtule. Alates 12.04.2012.a osakapitali suurus on 3 200 eurot. OÜ Viru Mäebüroo osakapital seisuga 31.12.2011 koosneb kahest osast: 60% (1 918 eurot)- eraisik 40% (1 278 eurot)- eraisik. 2011. aastal otsustati maksta dividende üldsummas 14,6 tuhat eurot. Aasta jooksul maksti kogu dividende summas välja. Arvestatud tulumaks 2011 aastal välja kuulutatud dividendidelt on 3,78 tuhat eurot, mis on täies ulatuses Maksuametile 2011 aasta jooksul üle kantud.		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	147 603	222 265
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	147 603	222 265
Kokku müügitulu	147 603	222 265
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus geoloogilised ja geodeetilised uurimistööd (EMTAK 71122)	47 325	147 139
Kinnisvara üürileandmine pikemaks ajaks (EMTAK 68201)	49 950	38 346
Transpordivahendite rent (EMTAK 77111)	5 103	7 668
Juhtimisteenus (EMTAK 70101)	15 339	17 986
Tööristade- ja seadmete rent (EMTAK 77321)	3 432	7 144
Töötajate ajutise rent (EMTAK 78201)	18 141	0
Muud	8 313	3 982
Kokku müügitulu	147 603	222 265

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 961
Panga intressid (arveldusarve)	4	19
Erakorralised tulud (väikevahendite müük)	0	1 179
Kokku muud äritulud	4	3 159

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Alltöövõtutööd	0	-8 375
Kommunaal teenused	0	-3 063
Seadmed, tööristad, inventar	-47	-846
Ostetud põhitegevusega seotud teenused	-31 865	-57 157
Riigilõiv, seotud põhitegevusega	-456	-79
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 368	-69 520

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-19 395	-20 648
Lähetuskulud	-232	-3 585
Koolituskulud	-190	-674
Riiklikud ja kohalikud maksud	-170	-170
Kasutusrendimaksud	-5 432	-5 105
Kasutusrendiintressid	-629	-722
Transpordi-/autokulud (sh kütusekulud)	-3 422	-3 578
Autokindlustus	-1 181	-993
Esinduskulud	-38	-448
Valve	-511	-472
Autokompensatsioon	-576	-799
Tööohutus	0	-7
Muud	-1 278	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-33 054	-37 201

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-28 836	-38 257
Sotsiaalmaksud	-10 092	-18 369
TVL palgakulud	-1 348	-15 342
Puhkusereserv-Palgakulud	-120	1 247
Puhkusereserv-Sotsiaalmaks	-40	386
Puhkusereserv-Töötuskindlustusmaks	-2	16
Kokku tööjõukulud	-40 438	-70 319
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	6	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	6	0
Intressitulud	1 546	1 381
Intressitulu hoiustelt	224	858
Intressitulu laenudelt	1 322	523
Intressikulud	0	-45
Intressikulu kapitalirendilt	0	-45
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	125	-124
Kokku finantstulud ja -kulud	1 677	1 212

2011 intressitulud koosnevad panga tähtajaliste hoiuste- ja antud laenude intressidest.

2011 intressikulud koosnevad kahjumist valuuta kursside muutumise tõttu.

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	14 560	3 870	4 961	1 319
Kokku	14 560	3 870	4 961	1 319

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	5 146	1 659	5 600	2 960
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 685		19 685	

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	27 182	68 886	54 381	76 844

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010

Arvestatud tasu	4 860	2 022
-----------------	-------	-------

OÜ Viru Mäebüroo nõuded tütarettevõtete vastu - on 2011. aasta jooksul esitatud arved, mis oli aasta lõpuks maksmata.

OÜ Viru Mäebüroo kohustus tütarettevõtetele koosneb aasta lõpus ostetud teenustest, mille tähtaeg ei olnud bilanssipäevaks saabunud.

Aruaande koostamise ajaks on võlgnevused tütarettevõtetele tasutud ja kohtused kustutatud.

Ettevõtte juhatuse liikmele tasusid makstakse alatest juulist 2010.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Viru Mäebüroo (registrikood: 10194643) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN VIRU	Juhatuse liige	22.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	968 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 826
Kokku	980 833
Jaotamine	
Dividendideks	156 478
Dividendideks, mis on planeeritud saada tütarettevõtelt	
Kokku	156 478

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusgeoloogilised ja –geodeetilised uurimistööd	71122	47325	32.06%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	49944	33.84%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	18141	12.29%	Ei
Peakontorite tegevus	70101	15339	10.39%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5105	3.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Johannes Viru	33709170260		1280 EUR
Jaan Viru	37609180283		1920 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6344552
Faks	+372 6344501
Mobiiltelefon	+372 5079165
E-posti aadress	info@vmb.ee